

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Mworks Eesti OÜ

registrikood: 11638183

tänavatalu nimi, Veerenni tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6105875

e-posti aadress: info@mworks.ee, kristjan@mworks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on laiapõhjaline müügitoetuse teenuse pakkumine.

Ettevõtte töötajad tegelesid kõik laiapõhjaliste BTL projektide klienditeenindusega. 2016. aasta kujunes MWorks Eesti OÜ jaoks stabiilseks.

Majanduskliima oli 2016. aastal hea, ei kasutatud laenatud käibekapitali. Rahavoogude planeerimisega probleeme ei olnud ning laene ei võetud.

Suuremaid investeeringuid 2016. aastal põhivarasse ei tehtud. Järgneval, 2017. aastal keskendub ettevõtte teenuste kvaliteedi tõstmisele.

Olulisemad arendustegevusega seotud kulutused seisnesid personali koolitamises. Suuremaid uuringuid ei teostatud ning peamine arendustegevus oli suunatud kliendisuhete hoidmisesse.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, millised ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, mis oluliselt mõjutaks järgmiste majandusaastate tulemust.

Kristjan Laja

MWorks Eesti OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	178 284	177 285
Nõuded ja ettemaksed	198 711	224 734
Varud	12 015	904
Kokku käibevarad	389 010	402 923
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	919	1 188
Kokku põhivarad	919	1 188
Kokku varad	389 929	404 111
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	169 256	76 571
Kokku lühiajalised kohustised	169 256	76 571
Kokku kohustised	169 256	76 571
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	100	100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 885	216 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 132	108 483
Kokku omakapital	220 673	327 540
Kokku kohustised ja omakapital	389 929	404 111

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 141 174	1 004 041
Muud äritulud	3	6 068
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-785 449	-720 242
Mitmesugused tegevuskulud	-105 341	-120 057
Tööjõukulud	-56 986	-46 124
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-269	-157
Muud ärikulud	0	-18
Ärikasum (kahjum)	193 132	123 511
Muud finantstulud ja -kulud	0	-28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193 132	123 483
Tulumaks	-60 000	-15 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 132	108 483

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MWorks Eesti OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist, mis põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aastaaruande kinnitamise vahemikul.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Edaspidi kajastatakse materiaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langused

tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

MWorks Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu ja olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	174 860	174 860
Ostjatelt laekumata arved	174 860	174 860
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 160	16 160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 691	7 691
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 711	198 711
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 891	37 891
Ostjatelt laekumata arved	37 891	37 891
Nõuded seotud osapoolte vastu	186 843	186 843
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 734	224 734

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19	
Käibemaks		18 124	2 994
Üksikisiku tulumaks		661	1 236
Sotsiaalmaks		1 451	2 440
Kohustuslik kogumispension		77	122
Töötuskindlustusmaksed		78	129
Ettemaksukonto jääk	7 691		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 691	20 410	6 921

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 289	82 289
Võlad töövõtjatele	5 330	5 330
Maksuvõlad	20 410	20 410
Muud võlad	24 310	24 310
Muud viitvõlad	24 310	24 310
Saadud ettemaksed	36 917	36 917
Tulevaste perioodide tulud	36 917	36 917
Kokku võlad ja ettemaksed	169 256	169 256
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 265	44 265
Võlad töövõtjatele	5 141	5 141
Maksuvõlad	6 921	6 921
Muud võlad	17 623	17 623
Muud viitvõlad	17 623	17 623
Saadud ettemaksed	2 621	2 621
Tulevaste perioodide tulud	2 621	2 621
Kokku võlad ja ettemaksed	76 571	76 571

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 286	3 273
Puhkusetasude kohustis	1 044	1 868
Kokku võlad töövõtjatele	5 330	5 141

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	988 385	769 560
Läti	885	5 486
Leedu	150 224	228 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 680	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 141 174	1 004 041
Kokku müügitulu	1 141 174	1 004 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamteenused	1 141 174	1 004 041
Kokku müügitulu	1 141 174	1 004 041

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 301	34 322
Sotsiaalmaksud	13 684	11 405
Puhkusereservi muutus	824	397
Kokku tööjõukulud	57 809	46 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ambient Marketing OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 160	39 419	186 843	30 024

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	478 657	68 506	503 248	10 018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 034	2 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2017

Mworks Eesti OÜ (registrikood: 11638183) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAJA	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 132
Kokku	218 017

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 132
Kokku	218 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1141174	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ambient Marketing OÜ	11210077	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6105875
E-posti aadress	info@mworks.ee
E-posti aadress	kristjan@mworks.ee